



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 47664/2011 OKP
Č. j.: JMK 47664/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce **BOSKOVŠTEJN**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. září 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Boskovštejn
Boskovštejn 1, 671 54 Hostim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Libor Nevrkla - starosta

Jaroslava Česneková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 1. 4. 2010 obec uzavřela nájemní smlouvu na pronájem pozemku p. č. 745/1 na dobu určitou od 1. 4. 2010 do 31. 3. 2011. K uvedené smlouvě byl obcí uzavřen dodatek, kterým došlo k prodloužení doby nájmu o rok, tj. od 1. 4. 2011 do 31. 3. 2012. Prodloužením trvání nájmu došlo ke změně podstatné náležitosti smlouvy, která se dotýká samotné existence tohoto právního vztahu. K tomuto majetkoprávnímu úkonu nebyl zveřejněn záměr obce pronajmout nemovitý majetek. Tímto postupem nebylo dodrženo ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle kterého záměr obce mj. pronajmout nemovitý majetek obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. **Pronájem pozemku, jehož trvání bylo prodlouženo dodatkem smlouvy bez zveřejnění závěru, byl ze strany obce ukončen. Následně obec zveřejnila ve dnech od 30. 9. 2011 do 20. 10. 2011 záměr obce pronajmout pozemek p. č. 745/1. Na základě přihlášených zájemců obec uzavřela dne 1. 11. 2011 novou smlouvu na pronájem pozemku p. č. 745/1. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtové opatření č. 4 - 8/2011*
- *Celkový přehled schválených rozpočtových opatření za rok 2011*
- *Mzdové listy osobní číslo 46, 47, 29, 49, 48, 38, 6 za období 08 - 12/2011*
- *Účetní doklad č. 10316, 10324, 2011074 - ÚZ 617 (výměna oken)*
- *Účetní doklad č. 10323, 420312, 10428, 11097, 11110, 8060, 420318, 420338, 8055, 8062*
- *Smlouva č. 8164/11ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje ze dne 4. 8. 2011 (výměna oken)*
- *Smlouva o nájmu ze dne 1. 11. 2011 (pozemek p. č. 745/1)*
- *Oznámení záměru pronájmu ze dne 30. 9. 2011*
- *Smlouva o dílo ze dne 11. 8. 2011 (výměna oken)*
- *Směrnice pro provedení inventarizace*
- *Plán inventarizace roku 2011*
- *Protokol o proškolení členů inventarizační komise*
- *Inventarizační zpráva za rok 2011*
- *Inventurní soupisy inventarizačních položek 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 069, 078, 088, 081, 082, 194, 231, 263, 311, 314, 321, 241, 374, 389, 403, 902, 943, 982*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Boskovštejn za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,41 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011,*

kteřá nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Boskovštein, dne 6. února 2012

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Boskovštein pan Ing. Libor Nevřkla a účetní obce paní Jaroslava Česneková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Libor Nevřkla

.....
starosta obce

Obec Boskovštein
671 54 p. Hostim
IČ: 00600237


.....
podpis starosty obce

Jaroslava Česneková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Boskovštejn prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. 1) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Boskovštejn dne 6. února 2012.

Obec Boskovštejn
671 54 p. Hostim
IČ: 00600237

Ing. Libor Nevrkla

.....
starosta obce

Libor Nevrkla

.....
podpis starosty obce